

VÁLLALKOZÁSI SZERZŐDÉS

belső ellenőrzési tevékenység végzéséről

A SAJÓ-BÓDVA VÖLGYE ÉS KÖRNYÉKE Hulladékkezelési Önkormányzati Társulás (SBVK), melynek székhelye: 3700 Kazincbarcika, Fő tér 4., adószáma: 15549980-2-05, képviselője: **Szitka Péter elnök** (továbbiakban: Megbízó)

megbízza

a Kazincbarcika és Vonzáskörzete Többcélú Önkormányzati Kistérségi Társulást (KVTÖKT), melynek székhelye: 3700 Kazincbarcika, Fő tér 4., adószáma: 15585352-2-0, képviselője: **Szitka Péter elnök** (továbbiakban: Megbízott) **belső ellenőrzési tevékenység** végzésével, a jelen szerződésben foglalt feltételek szerint.

1. Jogszabályi háttér

2.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 3. § (3) bek. c) pontja és a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (Bkr.) 1 § (2) bek. alapján a) pontja alapján a belső ellenőrzési tevékenység végzési kötelezettsége a társulásokra is kiterjed. Mivel a társulás belső ellenőrt nem foglalkoztat, ezért külső szolgáltatót is megbízhat – a Bkr. 16. § (2) bek. alapján – a belső ellenőrzés tevékenység lefolytatásával.

2. A szerződés tárgya és tartalma

A Megbízó jelen vállalkozási szerződésben megbízza a Megbízottat, hogy a Bkr. alapján – **belső ellenőrzési feladatokat végezzen** a Megbízó részére. A Megbízott a jelen szerződésben foglalt megbízást elfogadja.

Jelen szerződést a Szerződő a Szerződő felek határozott időre, azaz 2014. évre kötik.

A Megbízott ellátja a belső ellenőrzési vezető részére meghatározott feladatokat (Bkr. 22. §), melynek keretében elkészíti a Megbízó:

- belső ellenőrzési kézikönyvét,
- éves ellenőrzési tervét,
- stratégiai ellenőrzési tervét (4 éves),
- kockázatelemzést,
- éves összefoglaló ellenőrzési jelentést,
- a belső ellenőrzésekre és ellenőrzések követésére vonatkozó nyilvántartást,

A Megbízott a munkaterv alapján belső ellenőrzési feladatokat végez az alábbi szerint:

- iratjegyzéket tartalmazó értesítést küld az ellenőrzött terület részére,
- ellenőrzési programot állít össze,
- lefolytatja a helyszíni ellenőrzést,
- az ellenőrzés tapasztalatairól, megállapításairól jelentés tervezetet készít,
- végleges ellenőrzési jelentést készít,
- az intézkedési tervet jóváhagyja,
- az intézkedési terv végrehajtását jóváhagyja,
- igény esetén utóellenőrzést folytat le.

A Megbízó 2014. év során két belső ellenőrzés lefolytatását kéri.

A Megbízott Stratégiai tervét és 2014. évi belső ellenőrzési tervét – a belső ellenőrzési vezető által végzett kockázatelemzés alapján – az elnök véleményezi, a Társulási Tanács hagyja jóvá, illetve módosítja.

3. A Megbízott belső ellenőreinek alkalmassága a feladat ellátására

A Megbízott által foglalkoztatott két fő belső ellenőr a Bkr. 24. § (5)-(6) bek. feltételeinek megfelel: szakirányú felsőfokú végzettséggel, több mint öt év belső ellenőrzési gyakorlattal rendelkeznek, az Áht. 70. § (4) bek. szerinti regisztrált belső ellenőrök (regisztrációs számaik: 5112074/R/ 2010, 5112109/R/2010). A belső ellenőrök a Bkr. 14. § (7) bek. szerinti továbbképzési kötelezettségüket teljesítették (ÁBP I. tanúsítvány Ikt.sz.: 2636-3/2010. VPI, 2636-22/2010. VPI.; ÁBPE II. igazolások sorsz.: T-IIBUDTEE-02/8/2012, T-IIBUDTEE-02/58/2012).

4. Eljárási szabályok

A társulási tanács elnöke hagyja jóvá a belső ellenőrzési kézikönyvet, éves belső ellenőrzési munkatervet, ellenőrzési programot, tovább aláírja a belső ellenőr(ök) megbízólevelét. Az elnök veszi át az ellenőrzési jelentés tervezetet és a végleges ellenőrzési jelentést, melyek utóbbiból egy példányt kap.

Az elnök saját hatáskörében dönt a belső ellenőrzési jelentés egésze vagy kivonata megismertetésének módjáról és köréről.

A vizsgálatok lefolytatásához a Megbízó a Bkr. 28. §-ában foglalt feltételeket biztosítja.

A Megbízott vállalja, hogy Megbízónál végzett belső ellenőrzések során megszerzett adatokat bizalmasan kezeli, azokat harmadik fél részére nem adja ki.

5. Díjazás és egyéb szabályok

A Megbízott belső ellenőrzésenként nettó 150.000 Ft, továbbá a belső ellenőrzési vezetői tevékenység végzéséért a Megbízott: nettó 100.000 Ft/év díjazásban részesül.

A belső ellenőrzési jelentés elnök általi átvétele a teljesítést igazolja. A belső ellenőrzési tevékenység díjazása az ellenőrzési kézikönyv, a stratégiai ellenőrzési terv és az éves ellenőrzési terv elnök által jóváhagyása után esedékes.

A teljesítést követően a KVTÖKT jogosult 15 napi fizetési határidővel számlát kiállítani, melynek ellenértékét a Megbízott átutalja a KVTÖKT következő költségvetési elszámolási számlájára:

OTP Bank: 11734152-15585352

Kapcsolattartó a Megbízó részéről: a gazdaságvezető, elérhetősége:

Kapcsolattartó a Megbízott részéről: belső ellenőrzési vezető, elérhetősége: 06-20-823-9847, illetve vinati2@t-online.hu.

Vitás kérdéseket a Felek megegyezés-egyeztetés útján rendezik. Amennyiben ez nem sikerül a vita elbírálásban a Megbízó székhelye szerinti Bíróság illetékes. A szerződésben nem szabályozott egyéb kérdésekben a Polgári Törvénykönyv előírásai az irányadók.

Kelt: Kazincbarcika, 2014. április hó 1. napján

Megbízó:

Szitka Péter
elnök

Megbízott:

Danada János
elnökhelyettes

.....
Pénzügyi ellenjegyző

Fedezet rendelkezésre áll:

Dátum: